

信立化學工業股份有限公司

子 公 司 營 運 監 理 規 章

壹、前言：

為使本公司在各地區之子公司在營運管理上有明確的策略，及具體的作業規範特定本營運監理規章，以茲遵循。

貳、子公司：係指下列由公司海內外直接或間接控制之公司。

- 一、公司直接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之被投資公司。
- 二、公司經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。
- 三、公司直接及經由子公司間接持有逾百分之五十已發行有表決權股份之各被投資公司，餘類推。

參、子公司的任務：

子公司成立之目的，於其所在地區執行下列任務，為總公司創造整體最大價值。

- 一、負責各地區之銷售、生產、採購等業務，並支援全球其他地區相關業務，達成營運目標。
- 二、提供客戶於銷售及售後服務等支援活動以建立品牌基礎。
- 三、開發新客戶，增加各地區行銷網。
- 四、開發新產品市場。
- 五、協助從事各地區經貿環境之調查及相關商情資訊之收集、分析。
- 六、各地區營運計劃之擬定及執行。
- 七、其他來自母公司指定如被授權就近談判或尋求合作商機等事項之規劃及執行。

肆、組織：

- 一、董事會：各子公司董事人數及權責，悉依各區當地法令規定及公司營運需求規劃、制定之，各子公司之董事、董事長由總公司遴選派任，改任時亦同。
- 二、經營階層：各子公司部門劃分依實際業務、管理運作需求功能而設立，主要主管如副總經理或協理等人選，由總公司遴選派任。

伍、銷售管理：

應充分以總公司在製造、品質、服務等能力之優勢組合，以具有潛力之長期、穩定及高附加價值產品為銷售重點；開拓並穩固目標市場、協助爭取優良客戶、藉就地供貨之全球運籌式，提供靈活彈性之產銷調度、縮短供貨前置期、並及時回饋市場資訊，供總公司決策參考，強化整體競爭優勢，取得更大的業績成長與利潤。

一、價格政策：

1. 子公司價格訂定：售價政策由母公司營業管理組統一依現有產品之供需狀況、客戶往來關係、交易條件、市場競爭、市場區隔、成本等因素擬定客我雙贏之基準價格表，經呈總經理核可後生效實施，各子公司依母公司報價及決策執行。
2. 子公司隨時回饋市場資訊以利母公司掌握市場行情因應對策參考。

二、付款條件：

母公司與子公司之應收、應付帳款條件，採次月結二個月為原則。

三、業務報告：

子公司營業單位應依規訂定期提供母公司相關之銷量表。

陸、庫存管理：

各子公司在存貨管理上應力求降低數量，維持良好存貨週轉率。相關管理原則如下：

- 一、每月 10 日以前提出存貨報表傳回母公司。
- 二、每年 6 月底、12 月底必須實地盤點存貨，並提出盤點報告，對於異常之盤盈、盤虧及呆滯存貨，提出原因說明及處理對策。
- 三、各子公司向母公司之訂貨應同時考慮母公司之最小訂單數量，並妥為管理以免本身之存貨量過高。
- 四、倉庫應有良好、完整紀錄，隨時記載存貨之正確數量。存貨之存放應依最佳之方式整齊放置，並保持倉庫之清潔。

柒、財務管理：

子公司應配合總公司之財務政策獨立運作執行財務事項，並應遵循符合公認會計準則及當地稅令相關原則如下：

- 一、各子公司之會計師年度查核報告其格式及出稿時間應配合總公司編制合併報表需求時間提供，簽證完成後即傳回總公司確認。

- 二、 依當地政府規定執行各項財務、稅務申報。
- 三、 子公司之財務單位應於規定期限內提出每月之資產負債表、損益表及現金流量表等相關報表。
- 四、 各子公司之資金調度由各子公司獨立運作，唯向金融機構借貸額度須回報總公司並經核准後始可辦理。
- 五、 各子公司除經母公司同意者外，不得將資金貸與他人亦不得提供他人背書保證。

捌、重大事項之管理：

子公司如有下列重大事項發生時，應於事實發生前呈報總公司，另依證券交易法及相關規定應為公告或申報之其他足以影響公司權益及證券價格之重大事項，亦應於事實發生時立即向公司報告。

- 一、 事業計劃及預算
- 二、 重大投資及轉投資
- 三、 舉借債務
- 四、 資金貸予他人、背書保證及債務承諾
- 五、 有價證券及衍生性金融商品之投資
- 六、 重要契約
- 七、 重大財產變動

玖、營運報告及稽核：

1. 為使母公司正確掌握各子公司營運情況，各子公司必須提出各項營運報告，其種類、內容、格式、時效，應依本規章規定提出報告。
2. 每年應至少一次由總公司稽核室派員查核子公司之營運狀況及內控執行情形並完成查核報告，呈核總經理及監察人核閱。

拾、其他：

1. 子公司營運管理除須依上述規範執行外，尚須依母公司所制定之「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」進行相關作業之執行。
2. 本規章係母公司對各子公司經營管理之原則性規範，在原則性規範下其施行細則和作業程序，應由各子公司自行訂定及執行。
3. 本規章經呈母公司總經理核准後實施，修改時亦同。

總經理：吳益仁

92年2月11日核准

副總經理：林敬隆

92年2月11日核准

擬案：郭麗華

92.2.10